



昆仑股份

NEEQ : 836036

北京昆仑亿发科技股份有限公司

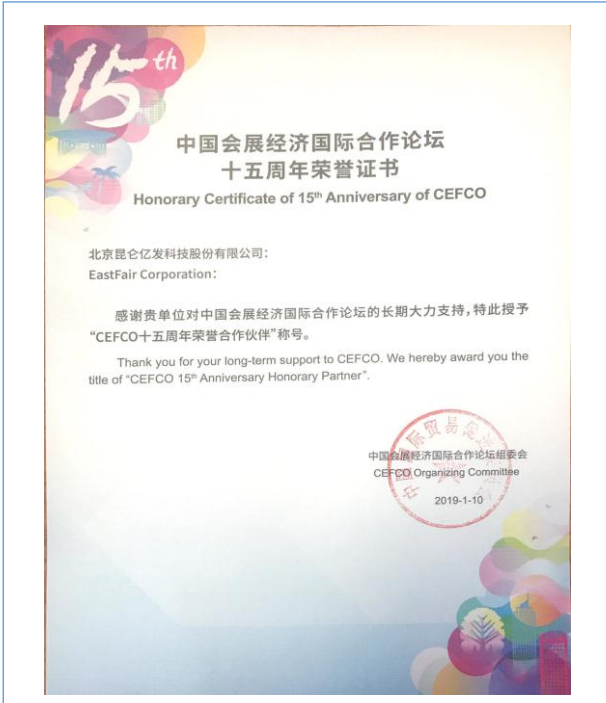
Eastfair Corporation



半年度报告

2019

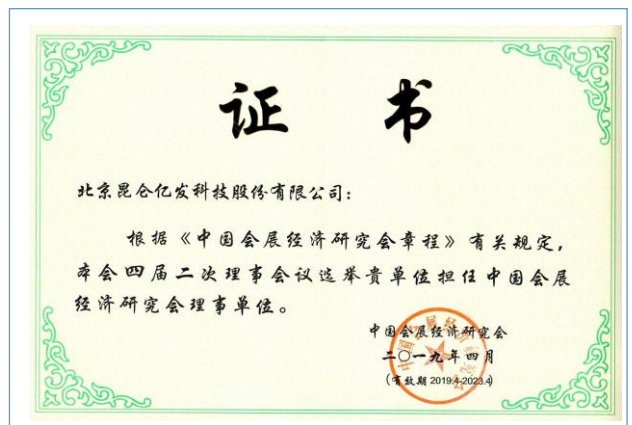
公司半年度大事记



2019年1月，公司参加中国会展经济合作国际合作论坛，荣获中国会展经济国际合作论坛组委会颁发的“CEFCO十五周年荣誉合作伙伴”称号。同时，公司在技术体验坊专区内展现公司助力“智慧展览”的智能产品，让参会人员现场亲身体验。



2019年3月，公司成为中国互联网协会会员单位。



2019年4月，公司担任中国会展经济研究会理事单位。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
昆仑股份、股份公司、本公司或公司	指	北京昆仑亿发科技股份有限公司
报告期、本报告期、报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	董事会、股东大会、监事会
翔展科技	指	翔展科技（北京）有限公司
清智信	指	天津清智信企业管理咨询中心（有限合伙）
新展科技	指	上海新展软件科技有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京昆仑亿发科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
B2B2C	指	即指 Business to Business to Customer

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张钢、主管会计工作负责人贺刚及会计机构负责人（会计主管人员）贺刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的 2019 年上半年财务报表。 2、第二届董事会第七次会议决议 3、第二届监事会第三次会议决议 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京昆仑亿发科技股份有限公司
英文名称及缩写	Eastfair Corporation
证券简称	昆仑股份
证券代码	836036
法定代表人	张钢
办公地址	北京市海淀区中关村南大街2号B座2103室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺刚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-51626080
传真	010-51626078
电子邮箱	info@eastfair.com
公司网址	www.eastfair.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街2号B座2103室; 100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月7日
挂牌时间	2016年3月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	展会现场信息技术服务、展会营销服务和配套软件及信息系统服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	125,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	翔展科技(北京)有限公司
实际控制人及其一致行动人	张钢

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108802014754C	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 18 层 2103 室	否
注册资本（元）	125,000,000	是

注：公司 2019 年 5 月 24 日第二届董事会第四次会议及 2019 年 6 月 11 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，注册资本变更手续于 2019 年 7 月 3 日完成，公司注册资本由 2500 万元变更为 12500 万元。

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,212,902.54	40,854,840.23	3.32%
毛利率%	61.79%	58.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,517,242.11	10,083,917.63	-35.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,533,393.90	10,081,271.79	-35.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.29%	12.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.30%	12.98%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,360,031.90	161,077,611.20	0.18%
负债总计	5,979,609.60	12,465,127.47	-52.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,129,725.84	148,612,483.73	4.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	5.94	-79.12%
资产负债率%（母公司）	3.06%	7.03%	-
资产负债率%（合并）	3.71%	7.74%	-
流动比率	22.68	10.83	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-29,266,915.65	-23,106,349.91	26.66%
应收账款周转率	1.43	2.14	-
存货周转率	226.62	48.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.18%	67.34%	-

营业收入增长率%	3.32%	16.16%	-
净利润增长率%	-36.85%	8.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	125,000,000	25,000,000	400%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,002.11
非经常性损益合计	-19,002.11
所得税影响数	-2,850.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-16,151.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 主营业务

公司是中国会展行业领军展览智慧化技术及平台提供商。在线下实体展览向智慧展览变革的新时期，公司秉持“科技创新 智慧展览”的理念，依托实体展览产品、技术、厂家、采购商高效聚集的场景，及海量供应商和采购商的参观及交易行为信息，利用人工智能、大数据、云计算、物联网、移动互联网等新一代技术，建立基于展览的B2B2C的企业互联网营销平台，为展览主办商、展览场馆、参展商、展览观众等整个展览产业链各个环节提供全方位一体化服务，从而赋能展览行业转型升级。

公司持续专注于会展服务的创新和发展，在专业服务团队、行业经验和客户资源等方面有着深厚的积淀。公司不断探索和尝试引进适用于智慧展览建设的先进技术，为中国会展行业提供的观众信息注册服务系统和智慧展会运营管理软件及智慧场馆运营解决方案，并率先在会展行业内完成了人脸识别的场景应用化，实现参会人群快速报到入场服务和身份证件智能核查。公司运用室内蓝牙定位、云计算和大数据技术，基于展会已有的参展商-展览观众关系，通过对展商和展品特征、观众特征、采购行为特征数据的采集和处理，进行多维度的专业观众消费特征分析、展商销售特征分析，准确把握观众需求，提升匹配效率，扩展信息渠道，增加观众互动，围绕展会集中释放行业需求，便于参展商和展览观众在十几万乃至几十万平方米的展会中快速建立合作意向，实现精准营销。

公司聚焦中国核心商业会展中心城市，构建区域运营中心，服务覆盖一线城市，同时辐射二、三、四线城市，布局北京、上海、深圳、成都多地协同运营，以实现观众、展商、主办的人群覆盖以及展前、展中、展后的多维度解决方案为立足点，打破数据孤岛，初步形成统一的基于云计算、大数据的智慧展览平台。

公司作为国内最早提供信息化会展服务的服务商之一，丰富的经验积累与深厚的文化底蕴构成了公司稳固的市场地位与品牌优势。同时，公司早在2015年便提出“智慧展览”概念，作为国家高新技术企业，在行业细分领域具有前瞻优势，市场前景广阔。

2、 主要产品与服务

公司主要产品包括：观众管理系统、展商管理系统、人脸识别注册登记系统、观众数据一体化管理系统及智慧展览平台等，通过结合微信小程序、蓝牙定位技术及VR-e线上展览服务提供智慧展览解决方案，以使展会达成更加高效的交易与合作。

3、 营销模式

公司主要客户为展览相关的政府部门、各行业协会、展览公司和参展相关企业。公司采用直销模式，由营销中心组织相关工作人员与目标用户沟通需求，通过参与招标、商业谈判等方式承接项目。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务情况

报告期期末，公司资产总额为161,360,031.90元，较期初小幅增长0.18%。负债总额为5,979,609.60元，较期初12,465,127.47元，减少52.03%，主要原因是2019年上半年，公司完善财务应付账款管理制度，及时结算与供应商货款；2018年末计提职工绩效奖金已完成发放。

报告期期末，归属于挂牌公司股东的每股净资产为1.24元，较期初5.94元减少79.12%，主要原因是报告期内公司实施2018年度权益分派，使公司总股本由25,000,000股增至125,000,000股，所以导致每

股净资产被摊薄。

2、经营情况

报告期内，公司营业收入为42,212,902.54元，相较于上年同期40,854,840.23元，增加3.32%；2019年上半年归属于母公司股东的净利润为6,517,242.11元，较上年同期10,083,917.63元下降35.37%。主要包括以下三方面原因，一是公司基于建设智慧展览平台的需要，持续加大研发投入，旨在搭建高技能型研发团队、提高技术水准、加强产品创新及功能完善，报告期内研发费用为5,838,553.39元，较上年同期4,006,163.83元增长45.74%；二是因受互联网及新科技的影响，传统会展市场深耕难度日益增大，故公司加大营销力度，重视树立公司品牌形象及宣传推广、引进资源与经验丰富的销售人才，加强专业销售知识培训，开拓销售渠道，挖掘市场资源，提高盈利水平，报告期内公司销售费用3,277,333.38元，较上年同期1,144,162.68元增长186.44%；三是公司不断完善内部管理制度，引进高端管理者，保障公司规范运营，强化员工管理，激发员工工作潜能，从而创造更大经济效益，报告期内管理费用9,458,157.27元，较上年同期6,573,798.66元增长43.88%。

3、现金流情况

报告期期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-29,266,915.65元，主要原因是公司2019年上半年部分应收账款因回款周期性因素尚未收回，以及预付款金额增长。其中，报告期内预付款为33,639,546.79元，较期初10,238,174.48元增长228.57%，主因是公司在推进智慧展览过程中，为与合作伙伴建立运营推广、技术开发等深度合作及优化办公设施、环境等产生部分预付费用。

4、对外投资情况

2019年上半年公司共开展3次对外投资活动，具体如下：

- (1) 投资设立控股子公司北京意佰科技有限公司，意在强化公司主营业务，与公司原有产品互补，提升公司的市场竞争力。
- (2) 拟投资设立全资子公司昆仑股份香港有限公司，意在进一步开拓业务市场，便于获取更丰富的信息和资源，有利于面向国际市场拓展业务，提高公司经营业绩和市场竞争力。
- (3) 投资设立全资子公司北京昆仑亿发智慧科技有限公司，意在适应公司长远、良性发展的经营目标，树立“科技创新，智慧展览”的品牌形象和经营理念，优化战略布局，增强经营能力，全面提升公司竞争力。

三、 风险与价值

1、经济周期变化风险

会展行业与国家经济发展状况密切相关，在经济发展的上行初期和下行初期，展会数量呈上升趋势，与之相关的信息技术服务需求也相对较为旺盛；当经济处于低谷运行时期，各行业景气度较差，会展业随之低迷，与之相关的信息技术服务需求也将大幅下降。因此，公司经营状况会面临经济周期波动影响的风险。

应对措施：公司不断完善、升级产品，加强服务深度、扩大服务广度，从而减少由于展会发展增速减缓对公司造成的影响。

2、互联网行业风险

近年来，移动互联网技术在会展行业内普遍应用，业内公司业务对互联网的依赖性逐渐提升。为了防范互联网行业风险，例如因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，公司建立了相应的技术和安全体系以确保网络通畅维持公司业务需求。但是，一旦公司防范措施无法有效应对，仍然存在导致数据平台客户的业务在短期内受到较大冲击的风险，并且对公司的正常经营和市场形象也将造成负面影响。

应对措施：公司建立了完善的数据安全和备份制度，配备有专门的运营维护技术小组负责公司的整体网络安全。公司对所有网络安全事故按照严重程度进行了分类，制定了不同的应急预案，确保公司业

务的正常运转与技术安全。

3、人才短缺风险

由于会展行业在我国起步较晚，因此与之匹配的专业会展人才，尤其是项目管理等高素质人才资源稀缺。会展活动的组织者、管理者和从业者的整体素质较低，不仅导致许多会展主办者对会展经济没有全面的认识和了解，甚至影响会展业的办展水平和服务质量难变革、难提升。虽然公司目前业务团队是由经验丰富的专业人才组成，公司也制定了相应的激励制度和薪酬方案，以吸引优秀人才、维持专业团队的稳定性。但是，这些措施不能完全解决专业人才流失对公司持续经营发展带来的不利影响，未来公司的经营可能存在因专业人才流失导致竞争力下降的风险。

应对措施：公司不断建立健全完善科学的、适应成长型中小企业的人力资源管理机制，包括聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等，并建立适合现阶段公司发展的架构体系，以吸引优秀人才、维持专业团队的稳定性。

4、实际控制人控制不当的风险

截至2019年6月30日，张钢直接持有昆仑股份1,230,000股，占公司总股本的0.98%；翔展科技持有公司股份91,099,990股，占公司总股本的72.88%，为公司的控股股东，张钢通过持有翔展科技52.50%的出资额，间接控制公司72.88%股份；张钢通过持有清智信57.56%的出资额，间接控制公司4.80%股份，通过直接、间接方式共计控制了公司78.66%股份。同时，张钢担任公司董事长，在公司经营决策中发挥决定性作用，公司实际控制人为张钢。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构并通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。同时按照三会议事规则建立相应的内部控制体系，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，严格防范出现控股股东、实际控制人控制不当风险。

5、应收账款余额较大的风险

截至2019年6月30日，公司应收账款账面余额31,804,193.62元，占总资产的比例为19.71%。虽然公司应收账款并不对单一客户形成重大依赖，大部分客户与公司拥有稳定的合作关系且信用良好，并且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，但随着公司业务规模的继续扩大，如果公司客户发生大规模无法按时支付价款的情形，公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

应对措施：公司在业务规模扩大、应收账款绝对金额增长的同时，严格控制应收账款的周转率，要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入相关人员绩效考核指标体系中。

6、税收优惠政策变动的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司现持有高新技术企业资质，本公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711003951，有效期三年。倘若国家、地方有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，公司的盈利水平将受到一定程度的影响。

应对措施：目前国家仍以积极的政策导向扶持公司所处行业，公司也将提前做好高新技术企业证书复审工作。

报告期内，公司风险因素无重大变化。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司按照薪酬管理制度和奖金发放制度按期发放员工工资，员工每年多次进行定岗评级，根据评级情况相应调整员工工资；公司建立健全的员工培训体系，聘请公司内部及外部讲师不定期授课；公司为全员缴纳社会保险及公积金；公司定期组织集体活动、员工体检等福利活动，始终将员工的健康和安全置于首要位置。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京柏佳妮商贸有限公司	采购水果等福利品	391,660.00	已事后补充履行	2019年7月30日	2019-029
北京柏佳妮商贸有限公司	拆出资金	480,000.00	已事后补充履行	2019年7月30日	2019-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向柏佳妮商贸采购福利品是基于提供员工福利的需要，本次采购金额较小，占公司 2018 年度采购金额的 0.98%；因柏佳妮商贸的资金周转需要，公司为柏佳妮商贸提供借款，截至目前，柏佳妮商贸已归还公司上述拆出资金，并按约定足额支付利息。公司与其发生的业务往来及资金拆出行为均未对公司经营造成不利影响。

公司主要股东及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律、法规相关规定，公司将进一步提高管理和规范运作水平，确保公司合规经营。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	--	2019/4/24	--	公司自有资金	10,000,000 港币	--	--	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年5月8日，公司2018年年度股东大会审议通过《对外投资设立全资子公司的议案》议案，即公司拟出资设立全资子公司昆仑股份香港有限公司（具体以工商行政管理部门核准登记信息为准），注册地为香港，注册资本为10,000,000.00港币。

本次投资是基于公司长远发展所作出的决策，有利于公司进一步开拓业务市场，获取更丰富的信息和资源；有利于面向国际市场拓展业务，提高公司经营业绩和市场竞争能力；有利于完善管理体系和内控监管制度，并不断优化调整策略，适应持续良性发展的战略目标。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内公司未对以前年度股权激励计划进行方案修订或调整，具体内容详见公司《股权激励计划（草案）》（公告编号：2017-049）和《2017年年度报告》（公告编号：2018-019）中有关股权激励情况的披露。

报告期内，公司股权激励对象未发生变化。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/3/2	-	挂牌	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/2	-	挂牌	其他承诺	关于诚信状况的说明	正在履行中
董监高	2016/3/2	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/1/5	-	发行	回购承诺	关于股份回购承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/1/5	-	发行	其他承诺	约定了过渡期承诺等其他承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于股份锁定的承诺

作为公司的董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》第141条和《全国中小企业股份转让系

统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第二十六、二十七条的约定做出股份锁定承诺；

2、关于诚信状况的说明

公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况；

3、关于避免同业竞争的承诺函

公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，承诺如下：“本人及本人控股或参股的公司（“附属公司”）、与本人关系密切的家庭成员及其控股或参股的公司，目前并没有直接或间接地从事任何与昆仑亿发及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动；本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与昆仑亿发及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。”

4、关于股份回购承诺

公司 2018 年 1 月进行股票发行时初始股东与投资者签署的《股东协议》第 5 条第 5.1 款约定：“（1）当出现下列情况时（以下简称“触发条件 A”），新投资者有权要求初始股东部分或全部回购新投资者持有的公司股份：

①公司 2017 年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后）低于本协议第 3.6 条约定的业绩承诺（3,000 万元）的 80%；

②公司管理层和核心技术人员（详见附件二）离职，或者违反竞业竞争限制或保密协议，或者违反劳动服务期限约定等对公司经营造成重大影响或使公司无法达到 IPO 条件的（不可抗力原因除外）；

③公司侵犯第三方知识产权或重大法律诉讼影响公司业务正常开展或者使公司无法达到 IPO 条件的；

④公司管理层违背如实披露相关事项的原则；

⑤公司管理层出现故意或重大过失，导致公司和/或股东权益受损；

⑥公司存在其他法律或财务上的重大瑕疵或有负债导致公司无法达到 IPO 条件的，包括但不限于因违反挂牌公司相关规定受到股转公司的自律监管或因信息披露问题导致不符合证监会相关审核要求；

⑦在 2021 年 12 月 31 日之前，公司尚未完成 IPO 辅导验收，且新投资者未能通过并购等方式实现退出的。

（2）当出现下列情况时（以下简称“触发条件 B”），新投资者有权要求初始股东部分或全部回购新投资者持有的公司股份：公司具备 IPO 的条件，但实际控制人或公司管理层拒绝启动 IPO 程序的。

（3）当满足“触发条件 A”时，初始股东或其指定的第三方应向新投资者支付现金以回购新投资者持有的公司股份，回购价格为新投资者本轮投资总额加上以 12%的年复利按照实际出资时间计算的收益（扣除历年已分配红利），加上公司已公布分配方案但还未执行的红利中新投资者应享有的部分。

（4）当满足“触发条件 B”时，初始股东或其指定的第三方应向新投资者支付现金以回购新投资者持有的公司股份，回购价格为新投资者本轮投资总额加上以 20%的年复利按照实际出资时间计算的收益（扣除历年已分配红利），加上公司已公布分配方案但还未执行的红利中新投资者应享有的部分。

（5）如新投资者根据本协议第 5.1 条（1）-（4）行使股份回购权，初始股东自有资金不足以支付新投资者的回购价款，则初始股东需向第三方融资，且融资所获的款项应优先用于回购新投资者持有的公司股份；回购价款需在新投资者提出回购要求之日起 90 天内全额支付完毕；如果初始股东未在规定时间内支付回购价款，或初始股东不愿意（或者无能力）现金回购或融资回购，则新投资者除有权要求初始股东履行回购义务之外，还有权出售公司股份，初始股东应无条件同意并积极配合。

（6）如果公司股份变更为做市方式等非协议转让方式进行股权交易，导致本条约定的股份回购无法实际执行，则新投资者可通过股转系统出售所持股份；如新投资者通过股转系统出售股份所得价款低于新投资者本轮投资总额按满足“触发条件 A”时 12%或满足“触发条件 B”时 20%的年复利计算的本金与收益之和的，初始股东应在新投资者股份出售后三个月内以现金方式对新投资者进行补偿；如新投资者通过股转系统出售所持全部公司股份所得价款总额达到或超过本轮投资总额按满足“触发条件 A”时

12%或满足“触发条件B”时20%的年复利计算的本金与收益之和，则视为股份回购条款履行完毕，超过部分归新投资者所有。”

公司2017年经审计扣除非经常性损益后归属挂牌公司股东的净利润为2,450.92万元，超过约定业绩承诺3,000万元的80%，不触发股份回购义务。

公司2018年5月与投资者签署《股东协议之补充协议》，约定：“《股东协议》第5条“新投资者权利”之“5.1股份回购权、5.2对创始股东股份转让的限制及跟随出售权、5.3反稀释权、5.4优先购买权、5.5优先认购权、5.6清算优先权”，于公司向其在所在省级证监局提交辅导备案材料或公司就境外上市向境内证券监管部门提交申请材料之日起自动终止。”

5、其他承诺

公司2018年1月进行股票发行时创始股东与投资者签署的《股东协议》第3条承诺约定了过渡期承诺、不竞争承诺、竞业限制承诺、关联交易承诺、知识产权使用承诺。

截至报告期末，上述承诺人均严格履行承诺

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月20日	0	15	25
合计	0	15	25

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月8日公司召开2018年年度股东大会审议通过《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》的议案，以总股本25,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股15股，每10股转增25股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增25股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。公司于2019年5月13日发布《2018年年度权益分派实施公告》进行权益分派，除权除息日为2019年5月20日。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用	变更用途 情况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必 要决策程序
------	-----------------	------	--------------	-------------------	------------	---------------------	----------------

				途			
2018年第一次股票发行	2018/6/13	60,000,040		是	调整各项目投入金额	50,385,653.71	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

募集资金用途的变更是基于公司实际经营的需要。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行的相关规定以及公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司已履行必要的决策程序。2019年4月17日，公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议审议通过《关于变更公司募集资金使用用途的议案》，并于2019年5月8日经公司2018年年度股东大会审议通过。

本次募集资金用途的变更有利于公司的业务发展，符合公司战略规划及全体股东利益。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

报告期内，募集资金具体使用情况如下表所示：

项目	金额
募集资金总额	60,000,040.00
减：发行费用	580,000.00
募集资金净额	59,420,040.00
减：以募集资金置换预先投入自筹资金	0.00
减：直接投入募集资金投资项目	30,133,317.82
其中：大数据平台研发	8,426,774.18
搭建会展行业互联网服务平台	7,182,913.40
收购同行业公司	0.00
市场营销推广	1,069,964.00
原有产品的升级	7,029,522.56
补充流动资金	4,624,143.68
对外投资	1,800,000.00
减：购买理财产品	40,000,000.00
加：到期收回理财产品本金（注）	10,000,000.00
加：利息总收入扣除手续费净额	800,109.36
等于：募集资金专户余额	86,831.54

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,615,500	94.46%	94,462,000	118,077,500	94.46%
	其中：控股股东、实际控制人	18,281,498	73.13%	73,125,992	91,407,490	73.13%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,384,500	5.54%	5,538,000	6,922,500	5.54%
	其中：控股股东、实际控制人	184,500	0.74%	738,000	922,500	0.74%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	100,000,000	125,000,000	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	翔展科技（北京）有限公司	18,219,998	72,879,992	91,099,990	72.8800%	0	91,099,990
2	孙涛	1,700,000	6,810,000	8,510,000	6.8080%	0	8,510,000
3	中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	1,500,000	6,000,000	7,500,000	6.0000%	0	7,500,000
4	厦门融标汇展投资管理合伙企业（有限合伙）—厦门融标汇展股权投资合伙企业（有限合伙）	1,333,002	5,332,008	6,665,010	5.3320%	0	6,665,010
5	天津清智信企业管理咨询中心（有限合伙）	1,200,000	4,800,000	6,000,000	4.8000%	6,000,000	0

合计	23,953,000	95,822,000	119,775,000	95.82%	6,000,000	113,775,000
----	------------	------------	-------------	--------	-----------	-------------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张钢先生持有翔展科技 52.50%股权，系翔展科技的控股股东；张钢先生是清智信的执行事务合伙人，占有 57.56%的出资份额。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

名称：翔展科技（北京）有限公司
 法定代表人：郭宇春
 成立日期：2000 年 1 月 4 日
 统一社会信用代码：91110108718774160B
 注册资本：240 万元
 住所：北京市海淀区海淀西大街 48 号二层 A-76 号
 经营范围：技术推广
 报告期内控股股东无变化

(二) 实际控制人情况

张钢先生，现任公司法定代表人、董事长、核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学自动化专业，硕士研究生。1993 年 7 月至 1995 年 8 月，任中国长城计算机集团市场经理；1995 年 9 月至 1999 年 11 月，考入清华大学自动化系进行研究生深造学习；2000 年 1 月至 2008 年 4 月，任北京昆仑在线网络技术有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2008 年 4 月至 2015 年 9 月，任翔展科技（北京）有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2008 年 6 月至今，任全国会展业标准化委员会委员；2000 年 6 月至 2015 年 9 月，历任北京昆仑亿发科技发展有限公司法定代表人、执行董事、董事长、总经理；2009 年 3 月至 2014 年 4 月，任上海新展软件科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015 年 4 月至今，任上海尧赫信息工程有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 7 月至今，任厦门清大控股有限公司董事；2015 年 10 月至 2018 年 10 月，任北京昆仑亿发科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理；2018 年 10 月至今，任北京昆仑亿发科技股份有限公司法定代表人、董事长。

截至 2019 年 6 月 30 日，张钢直接持有昆仑股份 1,250,000 股，占公司总股本的 0.98%；翔展科技持有公司股份 91,099,990 股，占公司总股本的 72.88%，为公司控股股东。张钢通过持有翔展科技 52.50% 的出资额，间接控制公司 72.88% 股份；张钢通过持有清智信 57.56% 的出资额，间接控制公司 4.80% 股份，通过直接、间接方式共计控制了公司 78.66% 股份，同时，张钢担任公司董事长，在公司经营决策中发挥决定性作用，公司实际控制人为张钢。

报告期内实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张钢	董事长	男	1970年12月	硕士研究生	2018.10.12-2021.10.11	是
贺刚	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	1970年10月	硕士研究生	2018.10.12-2021.10.11	是
冯向军	董事、总经理	男	1966年10月	本科	2018.10.12-2021.10.11	是
高凯胜	董事、副总经理	男	1979年10月	本科	2018.10.12-2021.10.11	是
罗茁	董事	男	1962年5月	硕士研究生	2018.10.12-2021.10.11	否
尹俊	副总经理	男	1976年1月	本科	2018.10.12-2021.10.11	是
邱文彦	副总经理	男	1980年3月	本科	2018.10.12-2021.10.11	是
魏毅军	董事、副总经理	男	1973年8月	本科	2018.10.12-2019.05.08	是
余静	监事会主席	女	1981年9月	大专	2018.10.12-2021.10.11	是
唐陈荣	监事	女	1978年12月	大专	2018.10.12-2021.10.11	否
艾继红	职工代表 监事	女	1979年7月	高中	2018.10.12-2021.10.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张钢先生持有翔展科技 52.50%股权，贺刚先生持有翔展科技 44.17%股权，二人均系翔展科技的股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张钢	董事长	246,000	984,000	1,230,000	0.9840%	0
合计	-	246,000	984,000	1,230,000	0.9840%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏毅军	董事、副总经理	离任	无	辞职
高凯胜	副总经理	新任	董事、副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

高凯胜，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月生，中国地质大学企业管理专业，本科学历。2001年6月至2015年9月，任北京昆仑亿发科技发展有限公司上海办事处总经理；2009年9月至2014年3月，任上海新展软件科技有限公司监事；2014年3月至今，任上海新展软件科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015年10月至今，任北京昆仑亿发科技股份有限公司副总经理；2019年4月至今任北京昆仑亿发科技股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
销售人员	19	29
技术人员	43	50
财务人员	5	4
运营人员	34	39
员工总计	111	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	61	70
专科	45	52
专科以下	1	6
员工总计	111	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

培训方面，公司制定了完善的入职、岗位及业务等各类培训，根据不同类型的人员需求，除组织各种形式的公司内部培训外，还组织丰富多样的外部专业技能与管理培训，以保证员工的可持续发展和阶段性成长。

招聘方面，公司通过人才网站、人才交流市场以及内部员工推荐等方式寻找合适的基础岗位员工；对于技能要求较高的管理人员等职务，主要通过猎头推荐和行业引荐等方式。

薪酬福利方面，公司实时洞察行业薪资水平资讯，重视员工激励效果，确保公司的薪酬福利具有合理的竞争力。公司员工薪酬主要由月度基本工资+季度绩效工资+年度绩效奖金等组成，其中季度绩效工资与员工季度个人业绩挂钩，属于短期激励；年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩，属于中短期激励。同时，公司还实行股权激励计划，属于中长期激励措施。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	14	14
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	66,638,366.41	95,505,282.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）1	29,718,053.34	25,027,825.72
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）2	29,718,053.34	25,027,825.72
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	33,639,546.79	10,238,174.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	5,110,827.43	3,466,321.31
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,046.60	134,307.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	480,363.71	680,744.86
流动资产合计		135,595,204.28	135,052,655.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	21,994,716.09	21,994,716.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	2,874,063.54	3,520,404.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	583,126.95	189,626.01
递延所得税资产	六、(十)	312,921.04	320,209.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,764,827.62	26,024,955.55
资产总计		161,360,031.90	161,077,611.20
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一) 1	1,901,483.48	2,350,651.59
其中: 应付票据			
应付账款	六、(十一) 2	1,901,483.48	2,350,651.59
预收款项	六、(十二)	57,075.03	2,169,348.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	0.00	2,474,087.84
应交税费	六、(十四)	1,200,750.20	2,709,029.67
其他应付款	六、(十五)	2,820,300.89	2,762,009.81
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,979,609.60	12,465,127.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,979,609.60	12,465,127.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	125,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	5,348,002.44	67,848,002.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	6,252,996.44	6,252,996.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	18,528,726.96	49,511,484.85
归属于母公司所有者权益合计		155,129,725.84	148,612,483.73
少数股东权益		250,696.46	
所有者权益合计		155,380,422.30	148,612,483.73
负债和所有者权益总计		161,360,031.90	161,077,611.20

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		66,211,592.43	95,407,118.96

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	29,718,053.34	25,027,825.72
应收款项融资			
预付款项		31,533,007.55	10,238,174.48
其他应收款	十二、(二)	5,777,612.84	3,962,093.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,046.60	134,307.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		477,615.93	671,716.79
流动资产合计		133,725,928.69	135,441,237.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	24,847,832.37	22,547,832.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,874,063.54	3,520,404.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		583,126.95	189,626.01
递延所得税资产		312,921.04	320,209.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,617,943.90	26,578,071.83
资产总计		162,343,872.59	162,019,308.86
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,901,483.48	2,350,651.59
预收款项		10,000.03	2,169,348.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,379,667.44
应交税费		1,198,937.87	2,699,837.55
其他应付款		1,853,312.36	1,788,719.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,963,733.74	11,388,224.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,963,733.74	11,388,224.37
所有者权益：			
股本		125,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,601,118.72	68,101,118.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,252,996.44	6,252,996.44
一般风险准备			

未分配利润		20,526,023.69	51,276,969.33
所有者权益合计		157,380,138.85	150,631,084.49
负债和所有者权益合计		162,343,872.59	162,019,308.86

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,212,902.54	40,854,840.23
其中：营业收入	六、(二十)	42,212,902.54	40,854,840.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,718,376.92	28,910,069.66
其中：营业成本	六、(二十)	16,129,782.08	17,104,598.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	143,067.30	145,152.30
销售费用	六、(二十二)	3,277,333.38	1,144,162.68
管理费用	六、(二十三)	9,458,157.27	6,573,798.66
研发费用	六、(二十四)	5,838,553.39	4,006,163.83
财务费用	六、(二十五)	-79,928.50	-398,365.17
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十五)	-88,512.72	
信用减值损失	六、(二十六)	-48,588.00	
资产减值损失	六、(二十七)		334,559.16
加：其他收益	六、(二十八)		3,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	83,424.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,577,950.28	11,947,770.57
加：营业外收入	六、（三十）	3,094.50	112.75
减：营业外支出	六、（三十一）	22,096.61	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,558,948.17	11,947,883.32
减：所得税费用	六、（三十二）	1,191,009.60	1,863,965.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,367,938.57	10,083,917.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	六、（三十三）	6,367,938.57	10,083,917.63
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-149,303.54	
2.归属于母公司所有者的净利润		6,517,242.11	10,083,917.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,367,938.57	10,083,917.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,517,242.11	10,083,917.63
归属于少数股东的综合收益总额		-149,303.54	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	42,107,889.91	40,652,376.93
减：营业成本	十二、(四)	16,080,462.08	16,605,431.13
税金及附加		142,935.22	144,727.13
销售费用		3,224,728.09	980,709.54
管理费用		9,076,737.85	6,222,882.57
研发费用		5,838,553.39	4,006,163.83
财务费用		-82,580.13	-399,980.72
其中：利息费用			
利息收入		-88,154.06	-407,887.10
加：其他收益			3,112.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	83,424.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,588.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	334,559.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,959,066.07	12,760,997.04
加：营业外收入		3,094.50	
减：营业外支出		22,096.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,940,063.96	12,760,997.04
减：所得税费用		1,191,009.60	1,863,965.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,749,054.36	10,897,031.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,749,054.36	10,897,031.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,749,054.36	10,897,031.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,868,296.35	34,222,513.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）1	11,860,926.76	3,510,151.41
经营活动现金流入小计		50,729,223.11	37,732,665.27
购买商品、接受劳务支付的现金		39,883,744.32	34,433,081.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,620,320.23	6,063,166.55
支付的各项税费		2,515,775.37	6,044,501.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)2	28,976,298.84	14,298,265.58
经营活动现金流出小计		79,996,138.76	60,839,015.18
经营活动产生的现金流量净额		-29,266,915.65	-23,106,349.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			643,532.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			643,532.10
投资活动产生的现金流量净额			-643,532.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	60,000,040.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000.00	60,000,040.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		400,000.00	60,000,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,866,915.65	36,250,157.99
加：期初现金及现金等价物余额		95,505,282.06	44,742,200.59
六、期末现金及现金等价物余额		66,638,366.41	80,992,358.58

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,760,133.35	33,831,916.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,667,807.62	3,339,313.26
经营活动现金流入小计		50,427,940.97	37,171,229.92
购买商品、接受劳务支付的现金		39,883,744.32	34,427,581.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,283,628.93	5,085,540.29
支付的各项税费		2,509,980.73	6,035,935.06
支付其他与经营活动有关的现金		26,646,113.52	14,268,070.58
经营活动现金流出小计		77,323,467.50	59,817,127.62
经营活动产生的现金流量净额		-26,895,526.53	-22,645,897.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			643,532.10
投资支付的现金		2,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,300,000.00	643,532.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,300,000.00	-643,532.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,040.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,040.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			60,000,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,195,526.53	36,710,610.20
加：期初现金及现金等价物余额		95,407,118.96	44,214,687.85
六、期末现金及现金等价物余额		66,211,592.43	80,925,298.05

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：贺刚

会计机构负责人：贺刚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》、2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本报告期纳入合并范围的子公司共 2 家，即上海新展软件科技有限公司和北京意佰科技有限公司。北京意佰科技有限公司为报告期内新增的公司控股子公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 报表项目注释

2019年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京昆仑亿发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京昆仑亿发科技发展有

限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91110108802014754C，注册资本为 12500 万元，公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 18 层 2103 室，总部地址：北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 18 层 2103 室。公司法定代表人：张钢。

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；展览会票务代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

业务性质和主要经营活动：公司主营业务立足于会展业相关的软件及信息系统服务领域，为展览会的组织者提供展会现场信息技术服务、展会营销服务和配套软件及信息系统服务。

本公司的母公司为翔展科技（北京）有限公司，实际控制人为张钢。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，报告期内新增 1 家控股子公司北京意佰科技有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确

认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- ⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

1、应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

2、应收款项（适用于 2018 及以前年度）

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2: 特殊性质款项组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：项目周转备用金、关联方组合、员工社保款、员工差旅备用金、押金等

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②对于特殊性质款项组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：项目成本、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和项目成本。

存货发出时项目前期费按个别认定法计价，周转材料按加权平均法计价。

对于已签订合同的展会项目，按照展会前期所付出的差旅费、劳务费等相关费用归集为成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及车辆	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括非专利技术等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

3、项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10	预计受益期限
商标	5	预计受益期限
著作权	10	预计受益期限
系统软件	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止到资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认具体方法

（1）展会现场信息技术服务

公司根据与客户签订的展会现场服务协议，在提供展会现场观众数据采集、人员登录服务，进行数据分析统计、出具数据分析报告后确认收入。

（2）展会营销服务

公司根据与客户签订的观众邀请服务协议，提供原始数据清洗、分类，利用清洗数据通过电话、短信和邮件等多种方式进行观众邀请，展后出具邀请数据分析报告后确认收入。

（3）软件及信息系统服务

软件及信息系统服务包括系统开发、软件、APP 开发及系统维护等技术服务。公司与客户签订技术服务合同，对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限进行约定，根据客户实际需求进行设计和开发。因公司提供的技术服务项目周期较短（大部分在 1-3 个月之间），大部分金额较小。公司收入确认的原则如下：

- ① 目在同一个会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入；
- ② 项目的开始和完成分属不同的会计年度，在合同的总收入、项目的完工程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本能够可靠计量时，在资产负债表日按完工进度确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税

和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》、2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京昆仑亿发科技股份有限公司	15.00
上海新展软件科技有限公司	25.00
北京意佰科技有限公司	25.00

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711003951，有效期三年，2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15% 的企业所得税税率。

(三) 其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,163.18	89,227.96
银行存款	36,569,203.23	54,813,762.35
其他货币资金	30,020,000.00	40,602,291.75
合计	66,638,366.41	95,505,282.06
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	29,718,053.34	25,027,825.72

项目	期末余额	期初余额
合计	29,718,053.34	25,027,825.72

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34
其中：按账龄分析法	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72
其中：按账龄分析法	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,560,834.36	0	0
1—2年(含2年)	1,605,657.58	481,697.27	30%
2—3年(含3年)	66,517.34	33,258.67	50%
3年以上	1,571,184.34	1,571,184.34	100%
合计	31,804,193.62	2,086,140.28	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 48,588.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,933,731.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15000.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
上海映云信息技术有限公司	非关联方	3,150,000.05	9.90	0.00
北京信诺时代科技发展有限公司	非关联方	2,484,500.02	7.81	0.00
中展励德国际展览(北京)有限公司	非关联方	2,089,710.00	6.57	0.00
中糖新世纪国际会展(北京)有限公司	非关联方	1,764,561.10	5.55	0.00
中国对外贸易广州展览总公司	非关联方	1,444,960.00	4.54	15000.00
合计	-	10,933,731.17	34.38	15,000.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 其他说明：

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,639,546.79	100.00	10,238,174.48	100.00
合计	33,639,546.79	100.00	10,238,174.48	100.0

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	非关联方	6,032,206.43	17.93%	1年以内	项目未完结
北京丽盛科技有限公司	非关联方	4,489,150.82	13.34%	1年以内	项目未完结
柏睿数据科技(北京)有限公司	非关联方	4,316,226.30	12.83%	1年以内	项目未完结
维万时代(北京)科技有限公司	非关联方	3,355,358.10	9.97%	1年以内	预付房租款
北京华融泰克科技有限公司	非关联方	3,088,542.41	9.18%	1年以内	项目未完结
合计	-	21,281,484.06	63.26%	-	-

(四) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,110,827.43	3,466,321.31
合计	5,110,827.43	3,466,321.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,110,827.43	100.00%	0.00	0.00	5,110,827.43
其中：账龄分析法	980,000.00	19.17%	0.00	0.00	980,000.00
特殊性质款项组合	4,130,827.43	80.83%	0.00	0.00	4,130,827.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,110,827.43	1.00	0.00	0.00	5,110,827.43

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,466,321.31	100.00	0.00	0.00	3,466,321.31
其中：账龄分析法	980,000.00	28.27	0.00	0.00	980,000.00
特殊性质款项组合	2,486,321.31	71.73	0.00	0.00	2,486,321.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	-
合计	3,466,321.31	100.00	0.00	0.00	3,466,321.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	980,000.00	0.00	0.00
合计	980,000.00	0.00	0.00

组合中，采用特殊性质款项组合的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	2,440,544.99	0.00	0.00
押金	1,269,082.44	0.00	0.00
保证金	221,200.00	0.00	0.00
往来款	200,000.00	0.00	0.00
合计	4,130,827.43	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,440,544.99	1,105,214.81
押金	1,269,082.44	872,860.18
保证金	221,200.00	226,554.00
往来款	200,000.00	200,000.00
借款	980,000.00	980,000.00
代扣代缴	0.00	81,692.32
合计	5,110,827.43	3,466,321.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京仪科技孵化器有限公司	房租押金	673,115.37	1 年以内	13.17	0.00
北京恒通科创科技有限公司	借款	500,000.00	1 年以内	9.78	0.00
北京柏佳妮商贸有限公司	借款	480,000.00	1 年以内	9.39	0.00
上海类景信息科技有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	3.91	0.00
北京腾讯文化传媒有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	3.91	0.00
合计	-	2,053,115.37	-	40.17	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 其他说明

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	8,046.60	0.00	8,046.60	134,307.22	0.00	134,307.22
合计	8,046.60	0.00	8,046.60	134,307.22	0.00	134,307.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	477,615.93	671,716.79
预交增值税	2,747.78	9,028.07
合计	480,363.71	680,744.86

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期末余额	期初余额
厦门厚德众和投资管理合伙企业（有限合伙）	21,994,716.09	21,994,716.09
合计	21,994,716.09	21,994,716.09

2、其他说明

无。

(八) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,874,063.54	3,520,404.21
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,874,063.54	3,520,404.21

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及车辆	办公设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,620,300.67	1,167,696.24	8,787,996.91
2. 本期增加金额	5,576.81	0.00	5,576.81
(1) 购置	5,576.81	0.00	5,576.81
3. 本期减少金额	239,945.47	144,986.76	384,932.23
处置或报废	239,945.47	144,986.76	384,932.23
4. 期末余额	7,385,932.01	1,022,709.48	8,408,641.49
二. 累计折旧			
1. 期初余额	4,397,596.11	869,996.59	5,267,592.70
2. 本期增加金额	583,448.57	49,222.30	632,670.87
(1) 计提	583,448.57	49,222.30	632,670.87
3. 本期减少金额	227,948.20	137,737.42	365,685.62
处置或报废	227,948.20	137,737.42	365,685.62
4. 期末余额	4,753,096.48	781,481.47	5,534,577.95
三. 减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四. 账面价值合计			

1. 期末账面价值	2,632,835.53	241,228.01	2,874,063.54
2. 期初账面价值	3,222,704.56	297,699.65	3,520,404.21

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
阿里云服务费	189,626.01		52,560.71		137,065.30	
数码大厦 2103 装修费		396,960.54	39,696.05		357,264.49	
上海 701 办公室装修费		44,826.46	3,735.54		41,090.92	
数码大厦 2105 装修费		50,217.10	2,510.86		47,706.24	
合计	189,626.01	492,004.10	98,503.16	0.00	583,126.95	

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,134,728.28	312,921.04	2,134,728.28	320,209.24
合计	2,134,728.28	312,921.04	2,134,728.28	320,209.24

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,901,483.48	2,350,651.59
合计	1,901,483.48	2,350,651.59

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,901,483.48	2,350,651.59
合计	1,901,483.48	2,350,651.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十二) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,075.03	2,169,348.56
合计	57,075.03	2,169,348.56

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,474,087.84	7,733,354.06	10,207,441.90	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	734,873.66	734,873.66	0.00
三、辞退福利	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
合计	2,474,087.84	8,473,227.72	10,947,315.56	0.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,474,087.84	6,820,704.97	9,294,792.81	0.00
二、职工福利费	0.00	170,018.73	170,018.73	0.00
三、社会保险费	0.00	436,919.86	436,919.86	0.00
其中：医疗保险费	0.00	394,666.13	394,666.13	0.00
工伤保险费	0.00	8,118.07	8,118.07	0.00
生育保险费	0.00	34,135.66	34,135.66	0.00
四、住房公积金	0.00	305,710.50	305,710.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,474,087.84	7,733,354.06	10,207,441.90	0.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	0.00	707,536.88	707,536.88	0.00
2.失业保险费	0.00	27,336.78	27,336.78	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	734,873.66	734,873.66	0.00

4、其他说明

无。

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	1,179,774.78
企业所得税	1,191,009.60	1,426,217.40
个人所得税	9,740.60	5,728.32
城市维护建设税	0.00	48,264.24

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	0.00	20,426.95
地方教育费附加	0.00	13,617.97
印花税	0.00	15,000.01
合计	1,200,750.20	2,709,029.67

(十五) 其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,820,300.89	2,762,009.81
合计	2,820,300.89	2,762,009.81

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	2,180.00	2,180.00
员工报销款	43,889.82	46,205.28
代收代付款	2,252,290.33	2,211,373.33
个人社保	3,058.64	2,251.20
往来款	518,882.10	500,000.00
合计	2,820,300.89	2,762,009.81

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
CC 设备押金	2,180.00	设备押金
上海灯光音响展	723,314.81	代收门票款，对方未催收
五金展门票	7,000.00	代收门票款，对方未催收
上海乐器展代收门票	427,273.71	对方未催收
上海五金展代收门票	11,670.00	对方未催收
上海啤酒展代收门票	563.46	对方未催收
上海 ispo 展代收门票	8,599.26	对方未催收
合计	1,180,601.24	-

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
翔展科技(北京)有限公司	18,219,998.00	0.00	27,329,997.00	45,549,995.00	0.00	72,879,992.00	91,099,990.0
张钢	246,000.00	0.00	369,000.00	615,000.00	0.00	984,000.00	1,230,000.0

孙涛	1,700,000.00	0.00	2,550,000.00	4,250,000.00	10,000	6,810,000.00	8,510,000.0
王光	100,000.00	0.00	150,000.00	250,000.00	0.00	400,000.00	500,000.0
侯东	100,000.00	0.00	150,000.00	250,000.00	0.00	400,000.00	500,000.0
余彬燕	101,000.00	0.00	151,500.00	252,500.00	-10,000	394,000.00	495,000.0
厦门蓝图天兴投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.00	750,000.00	1,250,000.00	0.00	2,000,000.00	2,500,000.0
天津清智信企业管理咨询中心(有限合伙)	1,200,000.00	0.00	1,800,000.00	3,000,000.00	0.00	4,800,000.00	6,000,000.0
厦门融标汇展股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,002.00	0.00	1,999,503.00	3,332,505.00	0.00	5,332,008.00	6,665,010.0
中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	1,500,000.00	0.00	2,250,000.00	3,750,000.00	0.00	6,000,000.00	7,500,000.0
合计	25,000,000.00	0.00	37,500,000.00	62,500,000.00	0.00	100,000,000.00	125,000,000.0

2、其他说明

(1) 2019年4月17日,公司召开第二届董事会第三次会议审议并通过了《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》议案;2019年5月8日,公司召开2018年年度股东大会审议并通过了《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》议案;2019年5月13日,公司在全国中小企业股份转让系统平台发布《2018年年度权益分派实施公告》;本次权益分派以公司现有总股本25,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股15.000000股,每10股转增25.000000股,(其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增25.000000股,不需要纳税;以其他资本公积每10股转增0.000000股,需要纳税)。分红前本公司总股本为25,000,000股,分红后总股本增至125,000,000股。

(2) 2019年4月17日,公司股东余彬燕将其持有的2000股(分红后为10,000股)普通股转让给股东孙涛。

(十七) 资本公积

3、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66,728,336.64	0.00	62,500,000.00	4,228,336.64
权益内部结转	274,966.36	0.00	0.00	274,966.36
其他资本公积	844,699.44	0.00	0.00	844,699.44
合计	67,848,002.44	0.00	62,500,000.00	5,348,002.44

4、其他说明

(1) 2019年4月17日,公司召开第二届董事会第三次会议审议并通过了《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》议案;2019年5月8日,公司召开2018年年度股东大会审议并通过了《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》议案;2019年5月13日,公司在全国中小企业股份转让系统平台发布《2018年年度权益分派实施公告》;本次权益分派以公司现有总股本25,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股15.000000股,每10股转增25.000000股,本次权益分派股票的数量共计6250万股普通股,影响本期资本公积减少62,500,000.00元。

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,252,996.44	0.00	0.00	6,252,996.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,252,996.44	0.00	0.00	6,252,996.44

2、其他说明

无。

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,511,484.85	36,011,042.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	49,511,484.85	36,011,042.78
加：本期净利润	6,517,242.11	15,171,476.95
减：提取法定盈余公积	0.00	1,671,034.88
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	37,500,000.00	0.00
期末未分配利润	18,528,726.96	49,511,484.85

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,212,902.54	16,129,782.08	40,854,840.23	17,104,598.20
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,212,902.54	16,129,782.08	40,854,840.23	17,104,598.20

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	64,880.03	77,273.87
教育费附加	27,780.33	32,655.62
地方教育费附加	18,505.65	21,770.41
印花税	31,901.30	13,452.40
合计	143,067.30	145,152.30

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	667,786.87	616,886.59
办公费	40,628.87	33,169.53
外地交通费	0.00	7,345.01
交通费	23,272.04	29,893.46
差旅费	429,810.35	75,580.39
工作餐	9,872.32	28,917.19
业务招待费	762,102.99	349,995.51
通讯费	0.00	2,135.00
会议费	80,000.00	0.00
劳务费	13,118.00	240.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
宣传费	166,000.00	0.00
中标服务费	7,245.28	0.00
服务费	1,050,748.89	0.00
快递费	16,747.77	0.00
培训费	10,000.00	0.00
合 计	3,277,333.38	1,144,162.68

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
交通费	38,152.83	888,670.75
工作餐	0.00	433,826.18
办公费	440,885.57	811,271.88
服务费	498,334.33	863,207.55
培训费	0.00	78,030.39
通讯费	25,674.58	28,721.40
劳务费	85,841.19	68,264.33
会议费	630,816.84	142,549.33
差旅费	288,219.87	872,549.59
房租及物业费	1,487,052.26	531,930.20
职工薪酬	3,044,669.21	1,639,373.89
折旧	131,297.87	174,701.69
其他	0.00	12,000.00
残保金	11,189.00	486.78
业务招待费	34,515.17	28,214.70
装修费	45,942.45	0.00
宣传费	533,672.97	0.00
福利费	154,864.34	0.00
快递运输费	111,375.63	0.00
审计费	132,075.47	0.00
推广费	1,024,367.36	0.00
制作费	739,210.33	0.00
合计	9,458,157.27	6,573,798.66

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
餐费	39,390.12	59,519.68
交通费	17,251.19	541,619.48
住宿费	0.00	22,133.79
通讯费	114.00	2,352.00
差旅费	116,054.40	105,970.24
办公费	318,283.68	916,772.92
工资薪金	2,681,322.94	831,790.27
房屋物业费	721,659.51	987,870.37
折旧	133,118.82	524,105.08
劳务费	0.00	8,610.00
招待费	0.00	5,420.00
会议费	200,390.00	0.00
技术服务费	1,603,982.43	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
残保金	6,986.30	0.00
合计	5,838,553.39	4,006,163.83

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	-88,512.72	-407,887.10
手续费及其他	8,585.51	9,522.31
汇兑损益	-1.29	-0.38
合计	-79,928.50	-398,365.17

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-48,588.00	-
合计	-48,588.00	-

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	0.00	334,559.16
合计	0.00	334,559.16

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区补贴	0.00	3,000.00	与收益相关
合计	0.00	3,000.00	-

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品的投资收益	83,424.66	0.00
合计	83,424.66	0.00

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	0.00	100.00	0.00
财付通测试	7.23	12.75	7.23
不需支付款项	3,087.27	0.00	3,087.27
合计	3,094.50	112.75	3,094.50

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
慈善捐助	3,000.00	0.00	3,000.00
非常损失	18,496.61	0.00	18,496.61
罚款	600.00	0.00	600.00
合计	22,096.61	0.00	22,096.61

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,191,009.60	1,914,149.56

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用的变动	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	-50,183.87
合计	1,191,009.60	1,863,965.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	7,558,948.17	11,947,883.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,133,842.23	1,792,182.50
子公司适用不同税率的影响	0.00	-81,311.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,167.37	153,094.56
所得税费用	1,191,009.60	1,863,965.69

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,367,938.57	6,517,242.11	10,083,917.63	10,083,917.63
终止经营净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,367,938.57	6,517,242.11	10,083,917.63	10,083,917.63

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	88,512.72	407,887.10
收回往来款、代收款项	11,700,424.04	2,656,101.31
收到退回保证金及押金	71,990.00	443,163.00
中关村科技园区补贴款	0.00	3,000.00
合计	11,860,926.76	3,510,151.41

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付往来款、代付款项	8,662,230.82	341,975.42
投标保证金	270,070.00	102,131.00
押金	111,016.00	649,824.18
当期付现费用	19,932,982.02	13,204,334.98
合计	28,976,298.84	14,298,265.58

3、支付其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

补充资料	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	6,367,938.57	10,083,916.36
加：资产减值准备	-48,588.00	334,559.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	632,670.87	698,806.77
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用、待摊费用摊销	98,503.16	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-88,512.72	0.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-83,424.66	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,288.20	-50,183.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	126,260.62	-277,488.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,687,518.05	24,467,357.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,591,533.64	-9,428,602.38
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-29,266,915.65	23,106,349.91
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	66,638,366.41	80,992,358.58
减：现金的期初余额	95,505,282.06	44,742,200.59
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-28,866,915.65	36,250,157.99

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上年同期余额
一、现金	66,638,366.41	80,992,358.58
其中：库存现金	49,163.18	1,401,020.89
可随时用于支付的银行存款	36,569,203.23	79,591,337.69
可随时用于支付的其他货币资金	30,020,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	66,638,366.41	80,992,358.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(三十六) 所有者权益变动表项目注释

无。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(三十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.49	6.8755	24.00
其中：美元	3.49	6.8755	24.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海新展软件科技有限公司	上海	上海市黄浦区蓬莱路285弄4号364室	技术服务 展会服务	100.00	0.00	控股合并
北京意佰科技有限公司	北京	北京市海淀区西郊北洼路1区195幢6层060	技术服务 展会服务	60%	0.00	投资控股

(二) 重要的非全资子公司

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)	福建	福建	投资管理	30.56	0.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	18,194,716.09	18,194,716.09
非流动资产	7,800,000.00	7,800,000.00
资产合计	25,994,716.09	25,994,716.09
流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	4,000,000.00	4,000,000.00
少数股东权益	0.00	0.00

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)
归属于母公司股东权益	21,994,716.09	21,994,716.09
按持股比例计算的净资产份额	21,994,716.09	21,994,716.09
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	-211.89
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	-211.89
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)的实际控制人为执行事务合伙人众信和德(厦门)投资管理有限公司，根据厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙协议约定，盈亏由实际出资企业承担，本公司对厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)实际出资占比为 100.00%，故对厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)进行权益法核算，全部确认投资收益。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
翔展科技(北京)有限公司	北京市海淀区海淀西大街 48 号二层 A-76 号	技术推广	240 万元	72.88	72.88

本企业最终控制方是张钢。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、(三)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海尧赫信息工程有限公司	实际控制人控制的企业
厦门清大控股有限公司	实际控制人担任董事的企业
中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	持有本公司 5% 以上股份的企业
厦门融标汇展投资管理合伙企业(有限合伙) - 厦门融标汇展股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京柏佳妮商贸有限公司	持有本公司 5% 以上股份的个人直接或者间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙涛	持有本公司 5% 以上股份的个人
贺刚	董事、董事会秘书、财务负责人
冯向军	董事、总经理
罗茁	董事
余静	监事会主席
唐陈荣	监事
艾继红	职工监事
尹俊	副总经理
邱文彦	副总经理
高凯胜	董事、副总经理

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表：无。

2、其他关联交易

无。

3、关联方资金拆借情况表

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
北京柏佳妮商贸有限公司	480,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日

(六) 关联方应收应付款项

1、应收款项目表

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京柏佳妮商贸有限公司	480,000.00	0.00	0.00	0.00

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	29,718,053.34	25,027,825.72
合计	29,718,053.34	25,027,825.72

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34
其中：按账龄分析法	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,804,193.62	100.00	2,086,140.28	6.56	29,718,053.34

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72
其中：按账龄分析法	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,162,554.00	100.00	2,134,728.28	7.86	25,027,825.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	28,560,834.36	0.00	0.00
1—2年	1,605,657.58	481,697.27	30.00%
2—3年	66,517.34	33,258.67	50.00%
3—4年	1,571,184.34	1,571,184.34	100.00%
4—5年	0.00	0.00	100.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	31,804,193.62	2,086,140.28	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 48588.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,933,731.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15000.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收款项总额比例	坏账准备期末余额
上海映云信息技术有限公司	非关联方	3,150,000.05	9.90	0.00
北京信诺时代科技发展有限公司	非关联方	2,484,500.02	7.81	0.00
中展励德国际展览（北京）有限公司	非关联方	2,089,710.00	6.57	0.00
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	非关联方	1,764,561.10	5.55	0.00
中国对外贸易广州展览总公司	非关联方	1,444,960.00	4.54	15000.00
合计	-	10,933,731.17	34.37	15,000.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 其他说明

无。

(二) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,777,612.84	3,962,093.86
合计	5,777,612.84	3,962,093.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,777,612.84	100.00	0.00	0.00	5,777,612.84
其中：账龄分析法	980,000.00	16.96	0.00	0.00	980,000.00
特殊性质款项组合	4,797,612.84	83.04	0.00	0.00	4,797,612.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,777,612.84	-	0.00	-	5,777,612.84

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,962,093.86	100.00	0.00	0.00	3,962,093.86
其中：账龄分析法	980,000.00	24.73	0.00	0.00	980,000.00
特殊性质款项组合	2,982,093.86	75.27	0.00	0.00	2,982,093.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,962,093.86	-	0.00	-	3,962,093.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	980,000.00	0.00	0.00
合计	980,000.00	0.00	0.00

组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	2,440,544.99	0.00	0.00
押金	1,259,922.44	0.00	0.00
保证金	221,200.00	0.00	0.00
往来款	875,945.41	0.00	0.00
合计	4,797,612.84	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,440,544.99	1,105,214.81
押金	1,259,922.44	872,860.18
保证金	221,200.00	226,554.00
往来款	875,945.41	695,772.55
借款	980,000.00	980,000.00
代扣代缴	0.00	81,692.32
合计	5,777,612.84	3,962,093.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京仪科技孵化器有限公司	房租押金	673,115.37	1年以内	11.65	0.00
北京恒通科创科技有限公司	借款	500,000.00	1年以内	8.65	0.00
北京柏佳妮商贸有限公司	借款	480,000.00	1年以内	8.30	0.00
上海类景信息科技有限公司	押金	200,000.00	1-2年	3.46	0.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	3.46	0.00
合计	-	2,053,115.37	-	20.45	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 其他说明

无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
上海新展软件科技有限公司	300,000.00	553,116.28	553,116.28	0.00	0.0
厦门厚德众和投资管理合伙企业(有限合伙)	22,000,000.00	21,994,716.09	22,247,832.37	0.00	0.0
北京意佰科技有限公司	600,000.00	0	2,300,000.00	0.00	0.0
合计	22,900,000.00	22,547,832.37	24,847,832.37	0.00	0.0

2、其他说明

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,107,889.91	16,080,462.08	40,652,376.93	16,605,431.13
合计	42,107,889.91	16,080,462.08	40,652,376.93	16,605,431.13

(五) 投资收益

(一) 项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
理财产品的投资收益	83,424.66	0.00
合计	83,424.66	0.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,002.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	-19,002.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-2,850.32	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-16,151.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.05	0.05

北京昆仑亿发科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日